

科创板上市委 2019 年第 15 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板股票上市委员会 2019 年第 15 次审议会议于 2019 年 7 月 15 日下午召开,现将会议审议情况公告如下:

一、审议结果

(一) 同意上海昊海生物科技股份有限公司发行上市(首发)。

(二) 同意江苏天奈科技股份有限公司发行上市(首发)。

二、审核意见

(一) 上海昊海生物科技股份有限公司

1. 请发行人补充披露长兴桐睿投资至正集团相关投资款项及收益返还的具体安排,清偿资金来源以及存在的潜在风险。

(二) 江苏天奈科技股份有限公司

1. 请发行人补充披露应对原材料价格波动的相关措施。

2. 请发行人补充披露对坚瑞沃能销售、应收账款形成及坏账准备计提的时点及依据,是否符合企业会计准则、内部控制的相关规定。请保荐机构、申报会计师发表明确核查意见。

3. 请发行人补充披露研发费用规划和募集资金投向是否符合公司战略规划,新业务领域的发展前景及风险。

三、上市委会议提出问询的主要问题

(一) 上海昊海生物科技股份有限公司

1. 请发行人代表说明是否建立健全相关内部控制制度防范商业贿赂，相关内部控制制度是否有效执行，报告期内是否存在对发行人有重大影响的商业贿赂及不正当竞争，是否存在因商业贿赂、不正当竞争而被调查或被处罚的情形。请保荐代表人发表明确核查意见。

2. 请发行人代表说明长兴桐睿投资至正集团相关增资条件的实际达成情况，在增资条件未满足之前即预付全部投资款的安排是否符合商业惯例，相关投资是否为明股实债的安排，相关会计处理是否符合企业会计准则的规定，前述投资款项返还条件的具体约定，相关各方是否已构成违约，剩余投资款项及收益的清偿资金来源是否存在风险，相关风险是否充分披露。请保荐代表人发表明确核查意见。

3. 报告期内，发行人销售费用率与同行业可比公司存在差异；同时发行人销售结构也发生变化。请发行人代表说明：结合销售模式变化以及行业政策的影响，销售费用率变动原因以及合理性；销售费用率与同行业不一致的原因及其合理性。请保荐代表人发表明确核查意见。

4. 请发行人代表说明：报告期主要经销商库存金额较大的原因和合理性，与同行业可比公司情况是否一致。请保荐代表人进一步说明经销收入核查程序的充分性以及最终销售核查的有效性。

（二）江苏天奈科技股份有限公司

1. 请发行人代表针对坚瑞沃能事例说明：（1）在风险控制、合规问责方面的健全性及符合发行上市条件的情况；（2）对坚瑞沃能销售、应收账款形成及坏账准备计提的时点及依据，是否符合企业会计准则、内部控制的相关规定。请保荐代表人发表明确核查意见。

2. 请发行人代表说明招股说明书主要引用的高工产研锂电研究所（GGII）出具的报告是否为定制报告，该研报告相关数据及预测分析的权威性、客观性和独立性，相关信息披露是否真实、准确，不存在误导性陈述。请保荐代表人发表明确核查意见。

3. 请发行人代表说明公司业务、产品定位和报告期研发费用、未来募集资金投向之间的匹配关系，研发费用和募集资金是否符合公司战略规划，新业务领域的发展前景及风险，公司未来的研发规划和相关内部控制制度及其有效执行情况。请保荐代表人发表明确核查意见。

4. 请发行人代表说明认定叶亚文为一致行动人而非实际控制人的依据及合理性，并进一步说明报告期内发行人实际控制人是否发生变更。请保荐代表人发表明确核查意见。

5. 请发行人代表说明：经营现金流持续为负数的原因，与同行业可比公司是否一致，对发行人持续经营能力的影响，是否采取了有效应对措施；结合报告期发行人主要原材料采购价格变动情况，对相关风险披露是否充分，针对原材料大幅波动是否采取了有效应对措施。请保荐代表人发表明确核查意见。

科创板股票上市委员会

2019年7月15日